

Előterjesztés a Bolgár Országos Önkormányzat
2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az zárszámadást az Áht. 91. §-ban foglaltaknak megfelelően kell elkészíteni, és a Közgyűlés elé terjeszteni úgy, hogy az a Közgyűlés elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási határozattervezet előterjesztésekor a közgyűlés részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- az önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 155. § (2) bekezdésének rendelkezése alapján önkormányzat irányítása alá tartozó tartozó költségvetési szervek költségvetési maradványát a közgyűlés a zárszámadási határozatával egy időben állapítja meg. Ezen rendelkezésnek megfelelően jelen határozattervezet tartalmazza az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2021. évi maradványának jóváhagyását is.

A jogszabályi előírásoknak eleget téve az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási határozattervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Közgyűlés elé.

A 2021. évi költségvetés végrehajtása

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi VXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, továbbá a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153. § (1)-(2) bekezdései alapján a veszélyhelyzet időtartama alatt a közgyűlés feladat- és hatáskörét az Önkormányzat elnöke gyakorolta a jogszabályokban meghatározott korlátokkal.

A jogszabályok rendelkezési alapján – a veszélyhelyzet időtartama alatt – az Önkormányzat 2021. évi költségvetését az elnök a 14/2021. (II. 15.) BOÖ sz. határozatban fogadta el. A költségvetési határozat módosítására hat alkalommal került sor.

2021. év során az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az Önkormányzat és a költségvetési szervek működése és a feladatellátás biztosított volt.

A bevételek alakulása

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	288 584 712 Ft
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	29 850 000 Ft
- Működési bevételek:	54 872 935 Ft
- Felhalmozási bevételek:	506 560 Ft
- Működési célú átvett pénzeszközök:	9 533 767 Ft
- Finanszírozási bevételek:	2 699 151 726
<hr/>	
Összesen:	3 082 499 140 Ft

A bevételek jogcímenként, illetve szervezetenként az alábbiak szerint teljesültek 2021. évben:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

1. Önkormányzat:	
- az intézmények fenntartása	80 100 000 Ft,
- az önkormányzat és média támogatása	84 200 000 Ft
- különböző pályázatokon nyert támogatások	45 784 573 Ft
- helyi bolgár önkormányzatok támogatása:	3 327 413 Ft
- az óvoda normatív támogatása:	14 336 390 Ft
- az iskola normatív támogatása	54 191 794 Ft
2. Óvoda:	
- helyi bolgár önkormányzatok támogatása:	1 162 542 Ft
3. Iskola:	
- pályázaton nyert támogatás:	3 000 000 Ft
- helyi bolgár nemzetiségi önkormányzatok támogatása:	1 482 000 Ft
4. Kutatóintézet	
- pályázaton nyert támogatás	1 000 000 Ft

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

1. Önkormányzat:	
- pályázaton nyert támogatás:	29 200 000 Ft
2. Bolgár Központ:	
- pályázaton nyert támogatás:	650 000 Ft

Működési bevétel:

1. Önkormányzat:	
- bérleti díjak bevételei:	4 931 900 Ft
- közvetített szolgáltatások ellenértéke:	10 182 795 Ft
- kamatbevételek:	31 520 928 Ft
- egyéb pénzügyi műveletek bevételei:	5 389 016 Ft
- egyéb működési bevételek:	13 237 Ft
2. Hivatal:	
- közvetített szolgáltatások ellenértéke:	1 911 258 Ft
- egyéb működési bevételek:	3 504 Ft

3. Óvoda:	
- térítési díjak:	629 402 Ft
- egyéb működési bevétel:	11 579 Ft
4. Iskola:	
- bolgár kultúra napján műsorszolgáltatás:	40 000 Ft
- egyéb működési bevétel:	129 425 Ft
5. Bolgár Központ:	
- egyéb működési bevétel:	109 331 Ft
6. Kutatóintézet:	
- egyéb működési bevétel:	560 Ft

Felhalmozási bevétel:

1. Hivatal:	
- feleslegessé vált eszközök értékesítése:	500 000 Ft
2. Iskola	
- feleslegessé vált eszközök értékesítése:	6 000 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök:

1. Iskola:	
- bolgár állam támogatása:	9 533 767 Ft

Finanszírozási bevételek:

1. Önkormányzat:	
- előző évi maradvány igénybevétele:	522 911 342 Ft
- értékpapírok bevételei:	1 999 985 271 Ft
2. Hivatal:	
- előző évi maradvány igénybevétele:	2 984 786 Ft
- irányítaszervi támogatás:	40 250 725 Ft
3. Óvoda:	
- előző évi maradvány igénybevétele:	2 141 890 Ft
- irányítaszervi támogatás:	12 591 381 Ft
- normatív támogatás:	14 336 390 Ft
4. Iskola:	
- előző évi maradvány igénybevétele:	16 063 406 Ft
- normatív támogatás:	54 191 794 Ft
5. Bolgár Központ:	
- előző évi maradvány igénybevétele:	2 059 486 Ft
- irányítaszervi támogatás:	23 728 300 Ft
6. Kutatóintézet	
- előző évi maradvány igénybevétele:	734 845 Ft
- irányítaszervi támogatás:	7 172 100 Ft

Kiadások alakulása

- Személyi juttatások:	125 102 588 Ft
- Munkáltatót terhelő juttatások:	18 460 505 Ft
- Dologi kiadások:	100 036 982 Ft

- Ellátottak juttatásai:	1 135 000 Ft
- Egyéb működési célú kiadások:	59 720 847 Ft
- Beruházások:	97 024 673 Ft
- Felújítások:	685 800 Ft
- Egyéb felhalmozási kiadás:	33 200 000 Ft
- Finanszírozási kiadás:	152 270 700 Ft

A **személyi juttatások** között jelenik meg a közgyűlés tagjainak tiszteletdíja, illetve a költségvetési szerveknél alkalmazásban állók juttatása.

A **munkáltatót terhelő járulékok** között a személyi juttatások után fizetendő közterhek kerülnek kimutatásra.

A **dologi kiadások** között szerepelnek a működéssel kapcsolatos kiadások.

Az **ellátottak juttatásai** között az Önkormányzat által megállapított ösztöndíjak jelennek meg.

Az **egyéb működési célú kiadások**: itt jellenek meg az Önkormányzat részéről nyújtott támogatások:

- vidéki önkormányzatok támogatása:	650 000 Ft
- Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft.:	18 000 000 Ft
- Malko Teatro Színház:	15 000 000 Ft
- Alternatív Művészeti Alapítvány:	1 500 000 Ft
- Jantra Táncgyűttes	1 800 000 Ft
- Magyarországi Bolgárok Egy.: Műv. ház kapacitás bővítés:	22 500 000 Ft

Beruházások: az Önkormányzat és költségvetési szervei beruházási kiadása 97 024 673 Ft-ban teljesült, melyből a Bolgár Oktatási Központ építése 93 869 555 Ft, egyéb eszköz beszerzés 3 155 118 Ft.

Felújítások között a Bolgár Központ székhelyének felújítása szerepel 685 800 Ft összegben.

Egyéb felhalmozási kiadás: az Önkormányzat által a Magyarországi Bolgárok Egyesülete részére felhalmozási célra nyújtott támogatások összege 33 200 000 Ft volt. A támogatásból az alábbi célok kerültek megvalósításra:

- Bolgár Művelődési Ház magas homlokzat burkolat javítás, bádgozás szigetelés és színezés 22 500 000 Ft, forrása pályázaton nyert támogatás,
- Szent Cirill és Szent Metód Bolgár Pravoszláv templom belső festési munkái 6 700 000 Ft, forrása pályázaton nyert támogatás,
- kazáncsere program 4 000 000 Ft, forrása az Önkormányzat tartaléka.

Finanszírozási kiadások: az Önkormányzat által a költségvetési szervek részére nyújtott irányítószervi támogatások, melyek 152 270 700 Ft összegben teljesültek.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a határozattervezet 1. melléklete, kiemelt előirányzatokkénti és jogcímenkénti alakulását a határozattervezet 2. melléklete mutatja be.

Az Önkormányzat vagyona

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2021. évi mérleg főösszege 3 103 803 279 Ft.

Az eszközök összetétele:

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:	566 347 673 Ft
- pénzeszközök:	2 533 916 931 Ft
- követelések:	719 876 Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások:	2 818 799 Ft
- aktív időbeli elhatárolások:	3 266 522 Ft

A források összetétele:

- saját tőke:	3 045 813 342 Ft
- kötelezettségek:	43 515 610 Ft
- passzív időbeli elhatárolások:	14 474 327 Ft

Az Áht. 91. § (2) bekezdés rendelkezése alapján a zárszámadási határozattervezet előterjesztésekor a közgyűlés részére tájékoztatásul be kell mutatni a vagyonkimutatást.

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek vagyonkimutatását – az eszközök és források alakulását – a határozattervezet 3. melléklete mutatja be.

A pénzközök változása a határozattervezet 5. mellékletében kerül bemutatásra.

Maradványkimutatás

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2021. évi maradványa 2 494 862 045 Ft, mely részletesen a határozattervezet 4. mellékletében kerül bemutatásra.

Belső kontrollrendszer

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11. §-a rendelkezése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a zárszámadási határozat tervezetével együtt kell a Közgyűlés elé terjeszteni. A vezetői nyilatkozatokat a határozattervezet 6. melléklete tartalmazza.

A Közgyűlés számára további, a megalapozott döntés meghozatalához szükséges információt biztosítanak az előterjesztéshez kapcsolódó mellékletek, és határozati javaslat indoklasi részében ismertettek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására és a határozat megalkotására.

Budapest, 2022. május 19.



dr. Muszev Dimitrov Dancso

elnök